

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO MJC SARCELLES

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan au 31/12/2024

10 bis avenue Paul Valéry
95200 SARCELLES

SIRET : 77574472500026

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances et dettes	20
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	21
Variation des fonds dédiés et reportés	22
Variation des fonds propres art. 432-22	23

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **29/10/2021**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **MJC SARCELLES** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 36 665 €
- Déficit : 35 221 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à
Le

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 621	17 621		
Autres immobilisations corporelles	5 665	4 206	1 459	1 174
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	23 287	21 827	1 459	1 174
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				385
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 473		1 473	401
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	32 834		32 834	81 715
Charges constatées d'avance	899		899	106
TOTAL III	35 206		35 206	82 607
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	58 493	21 827	36 665	83 781

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	28 477	45 660
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 221	-17 183
Situation nette	-6 744	28 477
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	-6 744	28 477
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	6 056	6 056
TOTAL III	6 056	6 056
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 796	22 939
TOTAL IV	7 796	22 939
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 197	10 756
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	13 657	15 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 703	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	29 557	26 309
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	36 665	83 781

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 385	2 390
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	6 800	4 870
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	112 485	183 275
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 143	-249
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	921	25
TOTAL I	136 734	190 310
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	768	649
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	26 264	46 827
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 141	2 345
Salaires et traitements	114 533	122 084
Charges sociales	29 720	30 178
Dotations aux amortissements et dépréciations	594	357
Dotations aux provisions		3 890
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	13	194
TOTAL II	174 033	206 524
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-37 299	-16 213
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	172	2
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	172	2
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	13	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	159	2
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-37 140	-16 212

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	680	1 795
Sur opérations en capital	2 544	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	3 224	1 795
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 304	2 766
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1 304	2 766
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 919	-971
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	140 129	192 107
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	175 350	209 289
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-35 221	-17 183

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	29 952	
TOTAL	29 952	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	29 952	
TOTAL	29 952	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
215400 MATERIEL A USAGE SPECIFIQUE	17 621.25	17 621.25		
281540 AMORT.MATERIELS A CAR.SPECIFIQUES	-17 621.25	-17 621.25		
Autres immobilisations corporelles	1 459.15	1 173.59	285.56	24.28
218300 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	4 170.85	3 290.85	880.00	26.74
218400 MOBILIER	1 494.47	1 494.47		
281830 AMORT.MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	-2 711.70	-2 117.26	-594.44	-28.11
281840 AMORT. MOBILIER	-1 494.47	-1 494.47		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 459.15	1 173.59	285.56	24.33
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés		385.00	-385.00	-100.00
411100 ADHERENTS		385.00	-385.00	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 473.01	401.34	1 071.67	267.33
437200 MUTUELLE (MGEN)		401.34	-401.34	-100.00
437311 CAISSE DE RETRAITE ET PREVOYANCE N-	608.75		608.75	-
438700 Org. sociaux produits à recevoir	-46.74		-46.74	-
442100 DGFIP	1.00		1.00	-
468700 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	910.00		910.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Disponibilités	32 834.01	81 714.63	-48 880.62	-59.82
512200 CREDIT COOPERATIF	155.96	6 486.17	-6 330.21	-97.59
512300 CREDIT MUTUEL	32 618.13	75 187.01	-42 568.88	-56.62
512400 Crédit Mutuel Livret Bleu	10.80	10.20	0.60	10.00
531000 CAISSE PRINCIPALE	49.12	31.25	17.87	58.06
Charges constatées d'avance	899.08	106.45	792.63	748.11
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	899.08	106.45	792.63	748.11
TOTAL III	35 206.10	82 607.42	-47 401.32	-57.38
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	36 665.25	83 781.01	-47 115.76	-56.24

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	28 476.88	45 659.59	-17 182.71	-37.63
106100 RESERVES ANTERIEURES	28 476.88	45 659.59	-17 182.71	-37.63
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 220.82	-17 182.71	-18 038.11	104.98
Situation nette	-6 743.94	28 476.88	-35 220.82	-123.68
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	-6 743.94	28 476.88	-35 220.82	-123.68
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	6 056.41	6 056.41		
194000 FONDS DEDIES-Anglais	2 556.41	2 556.41		
194100 Fonds dédiés - MIMES	3 500.00	3 500.00		
TOTAL III	6 056.41	6 056.41		
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	7 796.11	22 938.95	-15 142.84	-66.01
153100 Prov. pour pensions et obligations similaires	7 796.11	22 938.95	-15 142.84	-66.01
TOTAL IV	7 796.11	22 938.95	-15 142.84	-66.01
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 197.07	10 755.68	-558.61	-5.20
401600 FOURNISSEURS DIVERS	353.31	5 334.05	-4 980.74	-93.38
408100 FRE FACTURE NON PARVENUE	9 843.76	5 421.63	4 422.13	81.56
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	13 656.96	15 553.09	-1 896.13	-12.19
428200 PERSONNEL - DETTES PROV. S/ C. À P	4 319.00	3 340.00	979.00	29.31

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
428600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	1 274.48		1 274.48	-
431000 URSSAF - SÉCURITÉ SOCIALE	2 419.00	7 518.60	-5 099.60	-67.83
437200 MUTUELLE (MGEN)	1 574.16		1 574.16	-
437310 CAISSE DE RETRAITE ET PREVOYANCE	727.40	1 209.31	-481.91	-39.87
437315 CAISSE DE PRÉVOYANCE	278.92	254.70	24.22	9.41
438200 CHARGES SOCIALES S/ CONGÉS À PAYER	1 441.00	1 017.00	424.00	41.69
442100 DGFIP		203.48	-203.48	-100.00
447330 UNIFORMATION (PART.FOR.PROFESS.)	1 623.00	2 010.00	-387.00	-19.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 702.64		5 702.64	-
468600 Etat - Charges à payer	5 702.64		5 702.64	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	29 556.67	26 308.77	3 247.90	12.35
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	36 665.25	83 781.01	-47 115.76	-56.24

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 385.00	2 390.00	-1 005.00	-42.05
756000 ADHÉSIONS À L'ASSOCIATION	1 385.00	2 390.00	-1 005.00	-42.05
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	6 800.00	4 870.00	1 930.00	39.63
706100 COTISAT. ACTIVITÉS PERMANENTES -AP	6 150.00	4 860.00	1 290.00	26.54
706500 PARTICIPATIONS DIVERSES USAGERS	50.00	10.00	40.00	400.00
708310 MISES A DISPOSITION SALLES & LOCAUX	600.00		600.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	112 485.23	183 274.99	-70 789.76	-38.63
741300 SUBVENTION- DÉPART.CIVIQ	630.00	6 127.00	-5 497.00	-89.72
741400 SUBVENTION- COMMUNE	108 200.00	156 500.00	-48 300.00	-30.86
742100 ETAT - Aides Sylae	3 655.23	20 647.99	-16 992.76	-82.30
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 142.84	-249.20	15 392.04	-1 000.00
781530 REPRISE S/PROV.P/RISQUES & CHARGES	15 142.84		15 142.84	-
791100 Transferts de charges d'exploitation		-249.20	249.20	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	921.05	24.63	896.42	+1 000.00
758000 Produits divers de gestion courante	910.00	19.65	890.35	+1 000.00
758830 DIFFÉRENCES POSITIVES DE REGLEMENT	11.05	4.98	6.07	120.00
TOTAL I	136 734.12	190 310.42	-53 576.30	-28.15
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	767.93	649.38	118.55	18.34
607100 BOISSONS,ALIMENTATION,COMESTIBLES	767.93	649.38	118.55	18.34
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	26 264.28	46 827.33	-20 563.05	-43.91
604100 ACHATS ÉTUDES & PREST. DE SERVICES	304.00	1 979.00	-1 675.00	-84.64
606310 P.F.P.M. -UTILISATION GENERALE	376.91	635.52	-258.61	-40.72
606320 M.F.P.M.-UTILISATION SPECIFIQUE	1 276.55	764.52	512.03	66.93
606360 PET.MAT. & PDT ENTRET	377.41	747.47	-370.06	-49.53
606410 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	150.28	687.99	-537.71	-78.20
611100 PREST.CONTR.ADMINIST. & COMPTABLES	3 076.25	3 015.60	60.65	1.99
613530 LOCATIONS MAT. DE REPRODUCTION	3 522.94	18 904.83	-15 381.89	-81.36
613560 LOCATIONS TELEPHONES, RÉPONDEURS ,	755.40	797.40	-42.00	-5.27
615620 CONTRATS MAINTENANCE S/ INFORMAT.	432.00	432.00		
616100 CONTRAT ANNUEL MULTIRISQUES	2 500.44	4 356.42	-1 855.98	-42.61

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
622610 HONORAIRES	4 400.00	4 680.00	-280.00	-5.98
622620 HONORAIRES COMPTABLE	5 895.51	6 307.63	-412.12	-6.53
622700 SACEM & AUTRES DROITS SPRE		724.55	-724.55	-100.00
623100 SITES INTERNET	128.33	105.67	22.66	20.75
624200 TRANSPORTS S/ VENTES & PRESTATIONS		100.50	-100.50	-100.00
625600 FRAIS DE MISSION DU PERSONNEL		119.90	-119.90	-100.00
626300 AFFRANCHISSEMENTS, FRAIS POSTAUX		19.04	-19.04	-100.00
626500 TÉLÉPHONE, TÉLÉCOPIEUR, FAX	2 467.97	2 050.43	417.54	20.39
627800 AUTRES FRAIS S/PRES.SERV.BANCAIRES	600.29	398.86	201.43	50.38
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 141.40	2 345.42	-204.02	-8.70
633100 VERSEMENT TRANSPORT	614.12	361.01	253.11	70.08
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 527.28	1 984.41	-457.13	-23.03
Salaires et traitements	114 532.57	122 083.59	-7 551.02	-6.19
641000 SALAIRES,APPOINTEMENTS,RÉMUNÉR.	98 364.85	121 808.79	-23 443.94	-19.25
641200 CONGÉS À PAYER	979.00	-1 991.00	2 970.00	-149.17
641400 INDEMNITES FIN DE CONTRAT	14 188.72	2 265.80	11 922.92	526.17
641800 Formation du Personnel	1 000.00		1 000.00	-
Charges sociales	29 719.70	30 177.85	-458.15	-1.52
645100 COTISATIONS URSSAF	22 292.85	22 958.75	-665.90	-2.90
645200 MUTUELLE	1 142.56	1 154.65	-12.09	-1.04
645310 COTIS - RETRAITE ET PREVOYANCE	5 170.29	6 344.45	-1 174.16	-18.51
645820 CHARGES SOCIALES ET FISCALES/C à P	424.00	-898.00	1 322.00	-147.22
647480 CADEAUX À C.SOCIAL	150.00		150.00	-
647510 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	540.00	618.00	-78.00	-12.62
Dotations aux amortissements et dépréciations	594.44	356.55	237.89	66.39
681120 DOT.AMORT. IMMOB. CORPORELLES	594.44	356.55	237.89	66.39
Dotations aux provisions		3 889.62	-3 889.62	-100.00
681530 PROVISION PR DEPART RETRAITE		3 889.62	-3 889.62	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	13.09	194.14	-181.05	-93.30
658700 DIFFÉRENCES DE REGLEMENT NÉGATIVES	12.09	3.16	8.93	300.00
658880 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1.00	190.98	-189.98	-99.48
TOTAL II	174 033.41	206 523.88	-32 490.47	-15.73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-37 299.29	-16 213.46	-21 085.83	130.05
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	171.71	1.68	170.03	+1 000.00
768200 REVENUS S/ AUTRES CPTES BANCAIRES	171.71	1.68	170.03	+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	171.71	1.68	170.03	10 120.83
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	12.60		12.60	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
661600 INTÉRÊTS BANCAIRES SUR DÉCOUVERTS	12.60		12.60	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	12.60		12.60	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	159.11	1.68	157.43	9 370.83
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-37 140.18	-16 211.78	-20 928.40	129.09
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	679.74	1 794.62	-1 114.88	-62.12
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	679.74	1 794.62	-1 114.88	-62.12
Sur opérations en capital	2 543.83		2 543.83	-
778500 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	2 543.83		2 543.83	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	3 223.57	1 794.62	1 428.95	79.62
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 304.21	2 765.55	-1 461.34	-52.86
671200 Pénalités et amendes		188.21	-188.21	-100.00
671400 Pertes exceptionnelles	1 152.99	690.20	462.79	67.10
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	151.22	1 887.14	-1 735.92	-92.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	1 304.21	2 765.55	-1 461.34	-52.84
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 919.36	-970.93	2 890.29	-297.68
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	140 129.40	192 106.72	-51 977.32	-27.06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	175 350.22	209 289.43	-33 939.21	-16.22
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-35 220.82	-17 182.71	-18 038.11	104.98

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 36 665 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -35 221 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Démission du Président en janvier 2025. Le nouveau Conseil d'Administration met en place une nouvelle organisation afin de garantir un meilleur fonctionnement et d'envisager toutes les solutions permettant la poursuite des activités de l'association.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- Les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.

- Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les modalités ci-dessous :

- Immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;

- Immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| • Matériels à usage spécifique | 1 à 3 ans, |
| • Matériels de bureau et informatique | 2 à 3 ans, |
| • Mobilier | 5 ans, |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Dans le cadre de la convention de l'animation, l'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'un quart de mois par année de présence dans la limite des 10 ans d'ancienneté et d'un tiers au-delà.

A la clôture de l'exercice, la provision est calculée pour les salariés en poste, suivant leur date d'ancienneté et leur âge.

Le résultat est ensuite ajusté suivant une probabilité de départ en retraite (pourcentage par rapport à des tranches d'âge).

Au 31/12/2023 la provision pour retraite s'établit à 7.796 euros.

Les règles de calcul des probabilités de départ à la retraite sont les suivantes :

Tranche d'âge	%
De 20 à 30 ans	10 %
De 30 à 40 ans	20 %
De 40 à 50 ans	50 %
De 50 ans et plus	100 %

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés reste à la clôture de l'exercice à : 6.056 €.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1.640 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 12 à 20 €/heure correspond à un montant de 29.952 euros.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève, pour l'exercice 2024, à 4.400 € TTC.

Rémunérations versées à certains dirigeants

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	17 621		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	4 785		880
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	22 407		880
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	22 407		880

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			17 621	
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			5 665	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			23 287	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			23 287	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	17 621			17 621
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 612	594		4 206
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	21 233	594		21 827
TOTAL GÉNÉRAL	21 233	594		21 827

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	22 939		15 143	7 796
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	22 939		15 143	7 796

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	22 939		15 143	7 796
- D'exploitation			15 143	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	562	562	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1	1	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	910	910	
Charges constatées d'avance	899	899	
TOTAL	2 372	2 372	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 197	10 197		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	5 593	5 593		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 440	6 440		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 623	1 623		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	5 703	5 703		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	29 557	29 557		

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		3 655	108 830			112 485
Subventions d'investissement						
TOTAL		3 655	108 830			112 485

L'Etat à réclamer un remboursement du trop perçu concernant un salarié étant en arrêt maladie non maintenu dans le salaire d'un montant de 5.702.64.

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fonds dédiés - Anglais	2 556					2 556	
Fonds dédiés - Mimes	3 500					3 500	
TOTAL	6 056					6 056	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	6 056					6 056	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art. 432-22
(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	45 660	-17 183			28 477
- dont générosité du public					
Report à nouveau					
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 183	17 183		35 221	-35 221
- dont générosité du public					
Situation nette	28 477			35 221	-6 744
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	28 477			35 221	-6 744
- dont générosité du public					